

กลุ่มตรวจสอบภายใน  
สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน  
แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

**คำจำกัดความ**

การตรวจสอบภายใน หมายความว่า กิจกรรมให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น และจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

**เป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจงานตรวจสอบภายใน** ขับเคลื่อนด้วยมาตรฐาน ปฏิบัติงานด้วยความเที่ยงธรรม ซื่อสัตย์ โปร่งใส ตรวจสอบได้

**วัตถุประสงค์การตรวจสอบ** เพื่อตรวจสอบ วิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ

**ขอบเขตการดำเนินงาน** ประกอบด้วย ๑๘ หน่วยรับตรวจ ได้แก่

๑. สำนักงานเลขาธิการกรม (สลก.)
๒. กองกฎหมาย (กม.)
๓. กองกำกับและตรวจสอบ (กส.)
๔. กองข่าวรื่องทางการเงิน (ขก.)
๕. กองคดี ๑ (คค.๑)
๖. กองคดี ๒ (คค.๒)
๗. กองคดี ๓ (คค.๓)
๘. กองคดี ๔ (คค.๔)
๙. กองคดี ๕ (คค.๕)
๑๐. กองความร่วมมือและพัฒนามาตรฐาน (คพ.)
๑๑. กองนโยบายและยุทธศาสตร์ (นย.)
๑๒. กองป้องกันและปราบปรามการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้าย (ปกร.)
๑๓. กองบริหารจัดการทรัพย์สิน (บส.)
๑๔. ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ (ศท.)
๑๕. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (พบ.)
๑๖. ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.)
๑๗. กองทุนการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
๑๘. สวัสดิการสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

๑. **งานบริการให้ความเชื่อมั่น Assurance Services** หมายถึง การตรวจสอบหลักฐานต่าง ๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างอิสระในกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น ประกอบด้วย

๑. การตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Auditing) ตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี ของหน่วยงานของรัฐ

๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)

- การจ่ายเงิน การรับเงิน และนำเงินส่งคลัง ของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์
- กองทุนการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
- การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ
- การปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง
- สวัสดิการสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการจัด

สวัสดิการภายในส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๔๗

- สอบทานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน
- สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยง

๓. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing) การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ตรวจสอบการดำเนินงานของงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการของหน่วยงานของรัฐ

๔. การตรวจสอบอื่น ๆ (กรณีพิเศษ)

- การตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายจากเลขาธิการ ป.ง. กองบริหารจัดการทรัพย์สิน ส่วนเก็บรักษาและจัดการทรัพย์สิน ๑ - ๓ ประเด็นภาพรวมในการดำเนินงาน

- การปฏิบัติตามหนังสือสำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี เรื่อง รายงานผลการเร่งรัดติดตามกรณีเงินขาดบัญชี หรือเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริต

- ติดตามการตรวจสอบ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อสั่งการของเลขาธิการ ป.ง. ในรายงานผลการตรวจสอบ

๒. งานบริการให้คำปรึกษา Consulting Services ได้แก่ ระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง

๓. การดำเนินกิจกรรมอื่น ๆ

๓.๑ การบริหารจัดการองค์การ

๑) กำหนดกฎบัตรงานตรวจสอบภายใน

๒) จัดให้มีการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน โดยการรายงานการประเมินตนเองเป็นระยะตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓) ปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษาแก่เลขาธิการ ป.ง. หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง

๔) ประสานงานกับผู้สอบบัญชี และหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น กรมบัญชีกลาง และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยการสร้างและพัฒนาเครือข่ายเพื่อส่งเสริมสนับสนุนงานของกลุ่มตรวจสอบภายในสำนักงาน ป.ง. ให้ปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานสากล

๕) ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ตามที่ได้รับมอบหมายจากเลขาธิการ ป.ง.

๓.๒ พัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายใน

๓.๓ ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการดำเนินงาน

จำนวนวันที่ใช้ในการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ (วันทำการ) ๒๔๕ วัน หักวันลาพักผ่อน รวม ๓๐ วัน คงเหลือวันทำงาน ๒๑๕ วัน ผู้ตรวจสอบภายใน จำนวน ๓ คน x วันทำการ ๒๑๓ วัน คิดเป็น ๖๔๕ วัน

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เป็นงบดำเนินงานสนับสนุนการปฏิบัติงาน ค่าวัสดุ จำนวน ๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท โดยคำนึงถึงความจำเป็นเหมาะสม เพื่อประโยชน์ของทางราชการอย่างแท้จริง

ผู้รับผิดชอบ นางวรรณภา โพธิ์ทอง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ทำหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน เป็นฝ่ายอำนาจการด้านยุทธศาสตร์ในการวางแผน ควบคุม ตรวจสอบ ให้คำแนะนำ ดำเนินการเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน ให้คำปรึกษาต่อผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง และรับผิดชอบ ในการบริหารงาน ควบคุม กำกับ ดูแล ปกครองบังคับบัญชาการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ระดับรองลงมา

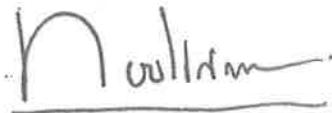


ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางวรรณภา โพธิ์ทอง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

29 ก.ย. 2566



ผู้อนุมัติ

(นายเทพสุ บวรโชติตารา)

เลขาธิการคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

29 ก.ย. 2566